



COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

BILANCIO CONSOLIDATO

ANNO 2023

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.653.062,47	4.322.088,60		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	15.384.438,23	15.181.997,60		
a	Proventi da trasferimenti correnti	13.872.521,19	14.118.501,21		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.093.653,19	1.059.052,33		E20c
c	Contributi agli investimenti	418.263,85	4.444,06		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	21.874.714,99	22.605.607,11	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	779.377,72	729.576,81		
b	Ricavi della vendita di beni	980.962,27	1.265.536,78		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	20.114.375,00	20.610.493,52		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-845,31	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.302,52	-1.164,22	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	817.946,95	723.466,95	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	5.371.434,68	2.698.674,43	A5	A5 a e b
Totale componenti positivi della gestione A)		48.103.054,53	45.530.670,47		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.420.205,72	5.890.709,32	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	14.201.190,10	13.955.387,01	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	261.566,48	463.607,64	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.181.208,42	2.452.468,03		
a	Trasferimenti correnti	2.998.540,31	2.281.930,50		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	43.809,80	37.060,77		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	138.858,31	133.476,76		
13	Personale	17.035.580,71	15.949.354,33	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.777.714,54	8.618.863,25	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	468.585,20	428.450,60	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	8.132.722,16	7.784.817,62	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	258,63	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	2.176.148,55	405.595,03	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-20.862,48	-51.307,65	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	309.845,94	385.250,98	B12	B12
17	Altri accantonamenti	293.996,02	60.368,02	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.099.071,99	1.723.190,51	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione B)		51.559.517,44	49.447.891,44		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-3.456.462,91	-3.917.220,97		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	1.458.314,35	2.303.803,61	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	1.458.312,82	2.303.800,40		
c	da altri soggetti	1,53	3,21		
20	Altri proventi finanziari	323.583,81	35.580,28	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.781.898,16	2.339.383,89		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.584,91	5.475,69	C17	C17
a	Interessi passivi	1.584,50	5.472,96		
b	Altri oneri finanziari	0,41	2,73		
Totale oneri finanziari		1.584,91	5.475,69		
Totale (C)		1.780.313,25	2.333.908,20		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	2.434.879,47	97,70	D19	D19
Totale (D)		-2.434.879,47	-97,70		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	0,00	259.042,20	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.540.087,98	1.256.655,67		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	64.443,66	92.743,60		E20c
e	Altri proventi straordinari	7.804,74	1.507,02		
Totale proventi		2.612.336,38	1.609.948,49		
<u>Oneri straordinari</u>					
25	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	734.523,74	492.512,81		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	45.622,91	8.505,72		E21a
d	Altri oneri straordinari	53.014,86	67.318,53		E21d
Totale oneri		833.161,51	568.337,06		
Totale (E)		1.779.174,87	1.041.611,43		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)		-2.331.854,26	-541.799,04		
26	Imposte	589.213,47	460.362,83	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-2.921.067,73	-1.002.161,87	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-2.732.120,51	-1.520.679,95		
30	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-188.947,22	518.518,08		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	87.081,17	102.331,82	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	223.110,09	264.312,27	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	209,15	53.466,59	BI6	BI6
9	altre	871.028,65	1.033.498,18	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.181.429,06	1.453.608,86		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	Beni demaniali	52.455.682,60	53.089.669,32		
1.1	Terreni	712.146,96	685.112,96		
1.2	Fabbricati	2.343.868,64	2.422.761,22		
1.3	Infrastrutture	49.399.667,00	49.981.795,14		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	133.199.851,87	132.886.221,07		
2.1	Terreni	16.948.847,83	16.936.215,65	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	85.056.613,43	86.178.937,99		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	25.257.262,23	24.136.626,17	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.948.625,22	2.012.200,58	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	2.716.852,67	2.293.636,07		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	261.131,62	349.899,09		
2.7	Mobili e arredi	601.916,92	462.572,38		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	408.601,95	516.133,14		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.010.988,28	10.930.568,33	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	198.666.522,75	196.906.458,72		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	45.982.943,22	47.350.358,61	BI11	BI11
a	imprese controllate	14,98	15,23	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	45.982.859,40	47.350.274,50	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	68,84	68,88		
2	Crediti verso	2.223.845,44	2.032.285,15	BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	2.099.772,92	1.909.937,48		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BI12a	BI12a
c	imprese partecipate	92.634,69	92.634,69	BI12b	BI12b
d	altri soggetti	31.437,83	29.712,98	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	48.206.788,66	49.382.643,76		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	248.054.740,47	247.742.711,34		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	414.307,28	392.567,01	CI	CI
	Totale	414.307,28	392.567,01		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	158.802,47	62.251,80		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	158.802,47	62.251,80		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	13.869.141,65	10.847.739,46		
a	verso amministrazioni pubbliche	13.869.135,14	10.826.680,48		
b	imprese controllate	0,00	0,00		
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI3	CI2 CI3
d	verso altri soggetti	6,51	21.058,98		
3	Verso clienti ed utenti	11.928.212,40	6.969.088,34	CI1	CI1
4	Altri Crediti	3.387.683,65	3.004.372,06	CI5	CI5
a	verso l'erario	1.769.224,09	1.919.897,13		
b	per attività svolta per c/terzi	1.060.205,28	741.100,21		
c	altri	558.254,28	343.374,72		
	Totale crediti	29.343.840,17	20.883.451,66		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	7.347,45	0,00	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	7.347,45	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	12.153.951,37	13.089.218,46		
a	Istituto tesoriere	12.153.951,37	13.089.218,46		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	686.825,78	3.686.402,77	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	5.246,45	6.738,65	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.846.023,60	16.782.359,88		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	42.611.518,50	38.058.378,55		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	43.265,16	16.216,29	D	D
2	Risconti attivi	686.011,54	444.719,46	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	729.276,70	460.935,75		
	TOTALE DELL'ATTIVO	291.395.535,67	286.262.025,64		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto di gruppo					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	200.553.797,15	200.445.901,41		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	4.398.375,07	4.398.375,07	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	19.131.235,74	20.942.295,78		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	136.918.611,52	133.249.102,06		
e	altre riserve indisponibili	38.083.841,55	35.736.331,35		
f	altre riserve disponibili	2.021.733,27	6.119.797,15		
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.732.120,51	-1.520.679,95	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	559.078,58	964870,61	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0		
Totale Patrimonio netto di gruppo		198.380.755,22	199.890.092,07		
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		20.863.758,63	20.741.818,42		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	21.052.705,85	20.223.300,34		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-188.947,22	518.518,08		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		20.863.758,63	20.741.818,42		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		219.244.513,85	220.631.910,49		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	2.140.353,73	2.077.743,58	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	4.718,50	125.250,21		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		2.145.072,23	2.202.993,79		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		4.525.716,26	4.151.664,05	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		4.525.716,26	4.151.664,05		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	229.750,89	296.316,58		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	227.347,85	293.582,29		
c	verso banche e tesoriere	2.397,63	2.730,96	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	5,41	3,33	D5	
2	Debiti verso fornitori	9.488.061,16	7.867.192,39	D7	D6
3	Acconti	112.448,74	612.418,88	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.928.194,10	2.995.195,46		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	3.637.491,17	2.360.808,49		
c	imprese controllate	0,00	0,06	D9	D8
d	imprese partecipate	207.069,69	439.988,13	D10	D9
e	altri soggetti	83.633,24	194.398,78		
5	altri debiti	3.214.035,22	3.770.891,03	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	389.381,83	624.157,28		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	508.798,36	561.937,31		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	30.174,06	12.019,03		
d	altri	2.285.680,97	2.572.777,41		
TOTALE DEBITI (D)		16.972.490,11	15.542.014,34		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	622.966,56	466.571,93	E	E
II	Risconti passivi	47.884.776,66	43.266.871,04	E	E
1	Contributi agli investimenti	45.902.616,57	41.592.934,84		
a	da altre amministrazioni pubbliche	44.199.386,12	40.048.754,41		
b	da altri soggetti	1.703.230,45	1.544.180,43		
2	Concessioni pluriennali	474.575,58	405.680,83		
3	Altri risconti passivi	1.507.584,51	1.268.255,37		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		48.507.743,22	43.733.442,97		
TOTALE DEL PASSIVO		291.395.535,67	286.262.025,64		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	16.794.038,56	16.189.018,89		
	2) beni di terzi in uso	22.734.000,00	21.048.000,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	724.320,58	703.501,69		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	1.353.037,22		
TOTALE CONTI D'ORDINE		40.252.359,14	39.293.557,80		